



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 596 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAUSKE DROGERI & FARVEHANDEL AS
Forretningsadresse: Sjøgata 56
8200 FAUSKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Sissel Fjellseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 246 044	13 865 000
Annen driftsinntekt		135 126	300 751
Sum inntekter		13 381 170	14 165 751
Kostnader			
Varekostnad		6 620 160	7 948 737
Lønnskostnad	2	4 929 176	4 811 656
Avskrivning	3	69 979	78 008
Annen driftskostnad		2 582 263	1 775 006
Sum kostnader	9	14 201 578	14 613 407
Driftsresultat		-820 408	-447 656
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		33 508	29 861
Annen renteinntekt		6 574	4 049
Annen finansinntekt		4 279	179
Sum finansinntekter		44 361	34 089
Annen rentekostnad		31 566	43 695
Annen finanskostnad		34 366	18 597
Sum finanskostnader		65 932	62 292
Netto finans		-21 571	-28 203
Ordinært resultat før skattekostnad		-841 979	-475 859
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-841 979	-475 859
Årsresultat		-841 979	-475 859
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		841 979	475 859
Sum overføringer og disponeringer		841 979	475 859



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3,9	158 414	264 200
Sum varige driftsmidler		158 414	264 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	40 000	40 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	233 110	233 110
Andre fordringer		122 500	122 500
Sum finansielle anleggsmidler		395 610	395 610
Sum anleggsmidler		554 024	659 810
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	605 525	733 463
Sum varer		605 525	733 463
Fordringer			
Kundefordringer	9	913 607	1 380 876
Andre fordringer	9	52 957	11 600
Sum fordringer		966 564	1 392 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	386 062	628 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		386 062	628 617
Sum omløpsmidler		1 958 151	2 754 556
SUM EIENDELER		2 512 175	3 414 366

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		370 913	1 212 892
Sum opptjent egenkapital		370 913	1 212 892
Sum egenkapital		1 120 913	1 962 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	45 000	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		45 000	75 000
Sum langsiktig gjeld		45 000	75 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 635	348 319
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		501 892	494 455
Annen kortsiktig gjeld		556 735	533 700
Sum kortsiktig gjeld		1 346 262	1 376 474
Sum gjeld		1 391 262	1 451 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 512 175	3 414 366



Fauske Drogeri & Farvehandel As

Org. nr. 911596202

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Sølgsinntekt		13 246 044	13 865 000
Annen driftsinntekt		135 126	300 751
Sum driftsinntekter		13 381 170	14 165 751
Driftskostnader			
Varekostnad		6 620 160	7 948 737
Lønnskostnad	2	4 929 176	4 811 656
Avskrivning	3	69 979	78 008
Annen driftskostnad		2 582 263	1 775 006
Sum driftskostnader	9	14 201 578	14 613 407
DRIFTSRESULTAT		-820 408	-447 656
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		33 508	29 861
Annen renteinntekt		6 574	4 049
Annen finansinntekt		4 279	179
Sum finansinntekter		44 361	34 089
Annen rentekostnad		31 566	43 695
Annen finanskostnad		34 366	18 597
Sum finanskostnader		65 932	62 292
Netto finansposter		-21 571	-28 203
Ordinært resultat før skattekostnad		-841 979	-475 859
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ÅRSRESULTAT		-841 979	-475 859
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		841 979	475 859
Sum overføringer og disponeringer		841 979	475 859



Fauske Drogeri & Fårvehandel As

Org. nr: 911596202

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3,9	158 414	264 200
Sum varige driftsmidler		158 414	264 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	40 000	40 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	233 110	233 110
Andre fordringer		122 500	122 500
Sum finansielle anleggsmidler		395 610	395 610
Sum anleggsmidler		554 024	659 810
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	605 525	733 463
Fordringer			
Kundefordringer	9	913 607	1 380 876
Andre fordringer	9	52 957	11 600
Sum fordringer		966 564	1 392 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	386 062	628 617
Sum omløpsmidler		1 958 151	2 754 556
SUM EIENDELER		2 512 175	3 414 366




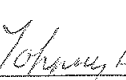
Fauske Drogeri & Farvehandel As

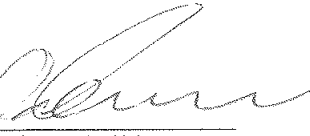
Org. nr: 911596202

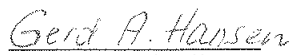
Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		370 913	1 212 892
Sum opptjent egenkapital		370 913	1 212 892
Sum egenkapital		1 120 913	1 962 892
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	9	45 000	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		45 000	75 000
Sum langsiktig gjeld		45 000	75 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 635	348 319
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		501 892	494 455
Annen kortsiktig gjeld		556 735	533 700
Sum kortsiktig gjeld		1 346 262	1 376 474
Sum gjeld		1 391 262	1 451 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 512 175	3 414 366

Fauske 19.06.2018


Ann Sissel Fjellseth
styremedlem, daglig leder


Johnny Bfuu
styremedlem


Odd Peder Holmvaag
styremedlem


Gerd Helen Adolfsen Hansen
styreleder



FAUSKE DROGERI & FARVEHANDEL AS Noter til regnskapet for 2017

Note 1

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsmidler og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt ubytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenstående tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelsene for 10 ansatte er delvis dekket ved avtalefestet pensjonsordning, LO/NAF-ordningene. Forpliktelsen er ikke balanseført. Den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Selskapet har også pensjonsforsikring tilknyttet annen ordning for 9 ansatte. Forpliktelsen er ikke balanseført. Den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Lønninger	4.492.561
Folketrygdavgift	240.962
Pensjonskostnader	50.001
Andre ytelser	145.652
Sum	4.929.176

Gjennomsnittlig antall ansatte 8 personer, som utgjør ca 7 årsverk.

Selskapet har pensjonsforsikring som tilfredsstillende lovpålagt OTP forsikring for de ansatte.

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styre</u>	<u>Bedriftsforsamling</u>
Lønn	400.943		
Andre godtgjørelser	1.636		

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i år 2017 utgjør kr 37.300,- eks mva, som gjelder lovbestemt revisjon.

Note 3 Anleggsmidler

	<u>Materielle eiendeler</u>
Anskaffelseskost pr. 1.1.17	1.597.700
+ Tilgang i året	0
- Avgang i året	9000
Anskaffelseskost 31.12	1.588.700
- Samlede av- og nedskrivn. pr. 31.12.17	1.430.286
= Bokført verdi pr. 31.12.	158.414
Årets ordinære av- og nedskrivninger	69.979
Økonomisk levetid	ca 3 - 7 år
Avskrivningsplan	

Note 4 Bankinnskudd, kontanter

Herav sperret for skattetrekk kr. 156.051. Skyldig skattetrekk 161.319. Ikke nok avsatt. Skattetrekk betalt ved forfall.

Note 5 Skattnote

Årets skattekostnad

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-475.859	-841.979
Permanente forskjeller	10.096	- 25.909
Grunnlag for årets skattekostnad	-465.763	-867.888
Endring i midlertidige forskjeller	-14.395	26.498
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-480.158	-894.386
Skattepliktig inntekt	-480.158	-894.386
Benyttet tidligere års underskudd til fradrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen/resultat	0	0



Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier.

Utsatt skattefordel for 2017 som er beregnet til 601.900, er ikke bokført i regnskapet.

Note 6 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Fauske Drogeri & Farvehandel AS pr. 31.12. består av en aksjeklasse og eies av:

Navn	Verv	Eierandel	Totalt antall aksjer
Ronald Iversen	Styrets leder	20%	300
Johnny Bruun	Styremedlem	20%	300
Gerd Hansen	Styremedlem	20%	300
Finn Arne	Styremedlem	20%	300
Ann Sissel Fjellseth	Daglig leder/styremedl	20%	300
Sum		100%	1.500

Note 7 Varer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost.

Note 8 Oppgave over aksjer og andeler i andre foretak

	Antall	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Nordea Bank Norge ASA	102,00	0	0	
Fauskegruppen AS	227,00	221.000,00	352.272	
Indre Salten Oppl.kontor AS	1,00	1.000,00	0	
Lyngveien Barnehage AS	2,00	5.555,00	298.784	
Malorama Holding As	74.100,00	40.000,00	455.552	
Sum		273.110,00	1.106.608	

Note 9 Pantstillclser

Gjeld som er sikret ved pant og lignende kr 45.000,-.

Driftskreditt i bank pr. 31.12.2017 Kr. -347.333.

Gjeld til kredittinstitusjoner, DnB Bank ASA

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Kundefordringer Kr. 913.607,-

Varelager Kr. 605.525,-

Driftstilbehør Kr. 158.414,-

Totalt Kr. 1.677.546,-

Note 9. Avsetning tap fordringer.

Bedriften har avsatt til tap på krav kr 875.229, da en i 2018 er klar over at en taper disse pengene på en større konkurs. Disse har redusert varer i arbeid pr 31.12.2017.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Fauske Drogeri & Farvehandel AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Bodø, 19.06.2018

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fauske Drogeri & Farvehandel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 841.979. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

MEMLEMMER AV
Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSBØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

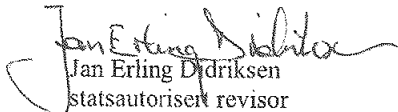
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYGMO